

Пояснение
к годовому бухгалтерскому балансу ОАО «Спектр» за 2021 год

Юридический адрес организации: 173003, Великий Новгород, ул. Великая, д.18
Государственная регистрация: 23.06.1992, Свидетельство серия 53 №0745132 от 01.11.2002 г., ОГРН 1025300790360
ИНН/КПП 5321036047/532101001

Годовым общим собранием акционеров 14 мая 2020 года избран совет директоров в составе 7 человек: Давтян А.А., Давтян И.Т., Добряков А.И., Карабанов Н.П., Кукушин В.П., Монастырская З.Я., Осипов В.Ф., и избрана ревизионная комиссия в составе 3 человек: Новикова О.Н., Миронова Л.В., Федорова М.В.

Совет директоров назначил генеральным директором Осипова В.Ф., с которым заключен трудовой договор в 2021 году до проведения очередного собрания акционеров общества.

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2021 года составила 73 человека.

Размер уставного капитала составляет 2000 тыс. рублей.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих правил в РФ бухгалтерского учета и отчетности и Федерального Закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Служба внутреннего контроля как самостоятельное подразделение в организации отсутствует. Внутренний финансовый контроль осуществлялся главным бухгалтером.

Учетная политика составлена в соответствии с законодательством по бухгалтерскому учету, требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

В отчетном периоде изменения в учетную политику по налоговому и бухгалтерскому учету не вносились.

Доходы и расходы в учете признавались по методу начисления, в том отчетном периоде (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от факта оплаты.

Выручка от реализации товаров (выполнения работ, услуг) и прочие доходы составили 78626 тыс. рублей, что больше показателей 2020 года на 13060 тыс. рублей.

Выручка от реализации электродвигателей, генераторов и трансформаторов, составила 37678 тыс. рублей, в том числе продажа на экспорт составила 4846 тыс. рублей.

Выручка от реализации от сдачи внаем собственного нежилого недвижимого имущества составила 36410 тыс. руб., выручка от продажи имущества и прочих доход составила 472 тыс.руб., выручка от реализации производства пара и горячей воды составила 4066 тыс.рублей.

Выручка от реализации признается «по отгрузке» в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Материально-производственные запасы при отпуске в производство и ином выбытии учитывались по средней себестоимости. Незавершенное производство учитывалось на счете 20 «Основное производство» в размере стоимости материалов, заработной платы производственного персонала и страховых взносов, прочих расходов.

При продаже товаров их стоимость списывалась на затраты по средней себестоимости.

Общество не создавало резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Управленческие расходы учитывались на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и полностью списывались в дебет счета 90 «Себестоимость продаж» в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж, управленческие расходы в бухгалтерском учете составили 75862 тыс. рублей.

За отчетный период прибыль для целей налогообложения составила 1903 тыс. руб., чистый убыток - 1273 тыс.рублей..

Чистые активы уменьшились на 828 тыс. руб. и составили 29665 тыс.рублей.

По кредиту счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отражены объявленные, но не востребованные дивиденды, по которым истек срок исковой давности в сумме 445 тыс. руб.. Указанная сумма также отражена в отчете об изменениях капитала.

Амортизация объектов основных средств, нематериальных активов начислялась линейным способом

Объекты основных средств и нематериальных активов стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу в бухгалтерском учете и не более 100 тыс. рублей в налоговом учете отражались в составе материально-производственных запасов и учитывались в расходах одновременно при передаче в эксплуатацию..

В отчетном периоде приобретено основных средств на сумму 790 тыс. рублей.. Списаны в связи с физическим и моральным износом и проданы на сумму 113 тыс. рублей.

Общество не создает резерв на ремонт основных средств. Затраты по ремонту основных средств включались в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Структура затрат на производство:

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Материальные затраты	20006	13590
Расходы на оплату труда	23711	21238
Отчисления на социальные нужды	5331	5481
Амортизация	2229	2373
Прочие затраты	24413	20783
Итого по элементам	75690	63465
Изменение остатков (+,-) незавершенного производства, готовой продукции	172	(92)
Итого расходы	75862	63373

По состоянию на 31.12.2021 г. резерв по сомнительным долгам уменьшился на 80 тыс. руб. и составил 160 тыс. рублей, в т.ч. ООО «Инвестремстрой» 59 тыс.руб., ООО «Стройметсервис» 14 тыс.руб., ООО «ХК Новгород» 88 тыс.руб.. Резерв по сомнительным долгам по расчетам с контрагентами для налогового учета в отчетном году не создавался.

Резерв на оплату отпусков на конец отчетного периода составил 1449 тыс. руб, резерв на выплату вознаграждения по итогам года 450 тыс.руб., резерв для нужд гражданской обороны и для промышленной безопасности составил 140 тыс.руб.. В налоговом учете оценочные обязательства не создавались.

